

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ANNO 2012

parco nazionale appennino tosco emiliano

PARTE II SPESE

codice	Denominazione	Gestione di competenza							Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa			totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)				
		Previsioni			Somme impegnate				Differenze in + (10-7) o in - (7-10) rispetto alle previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni in + (16-13) o in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti		Differenze in + (20-19) o in - (19-20) rispetto alle previsioni			
		Iniziali	Variazioni in aumento (7-4) o diminuzione (4-7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totale impegni (8+9)	4											5-6	7	8
1-2	3	4	5-6	7	8	9	10	11-12	13	14	15	16	17-18	19	20	21-22	23				
	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00																	
1	CENTRO DI RESPONSABILITÀ 1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ GENERIC																				
1.1	TITOLO I - SPESE CORRENTI																				
1.1.1	UNITA' PREVISIONALE 3 LIVELLO I - FUNZIONAMENTO																				
1.1.1.1	CATEGORIA 1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																				
1	Indennità al Presidente	0,00	43.830,00	43.830,00	21.427,79	0,00	21.427,79	-22.402,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.830,00	21.427,79	-22.402,21	0,00				
3	Indennità, ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti	3.900,00	0,00	3.900,00	3.845,16	0,00	3.845,16	-54,84	3.845,16	3.845,16	0,00	3.845,16	0,00	7.745,00	7.690,32	-54,68	0,00				
5	Spese per il funzionamento della Comunità del Parco	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00				
6	Gettoni di presenza ai componenti degli organi dell'Ente	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.000,00	2.117,76	1.233,51	0,00	1.233,51	-884,25	8.000,00	1.233,51	-6.766,49	0,00				
7	Irap su indennità e gettoni di presenza	1.500,00	4.000,00	5.500,00	2.498,83	0,00	2.498,83	-3.001,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	2.498,83	-3.001,17	0,00				
8	Rimborso ai componenti degli Organi dell'Ente	20.000,00	0,00	20.000,00	8.127,16	1.121,64	9.248,80	-10.751,20	6.928,10	6.928,10	0,00	6.928,10	0,00	20.000,00	15.055,26	-4.944,74	1.121,64				
9	Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi ai componenti degli organi istituzionali	2.500,00	9.133,00	11.633,00	2.605,62	0,00	2.605,62	-9.027,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.633,00	2.605,62	-9.027,38	0,00				
1.1.1.2	CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO																				
1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale dipendente	188.337,00	0,00	188.337,00	141.918,71	0,00	141.918,71	-46.418,29	34.239,12	34.070,00	0,00	34.070,00	-169,12	188.337,00	175.988,71	-12.348,29	0,00				
3	Stipendio ed altri assegni fissi al Direttore	43.500,00	0,00	43.500,00	43.310,80	0,00	43.310,80	-189,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	43.310,80	-189,20	0,00				
4	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (dipendenti e Direttore)	85.000,00	0,00	85.000,00	83.622,77	0,00	83.622,77	-1.377,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	83.622,77	-1.377,23	0,00				
5	Fondo trattamento accessorio	30.000,00	0,00	30.000,00	18.763,78	10.236,22	29.000,00	-1.000,00	17.184,19	13.428,64	3.755,55	17.184,19	0,00	47.184,00	32.192,42	-14.991,58	13.991,77				
6	Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni in territorio nazionale	3.700,00	0,00	3.700,00	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	3.700,00	0,00	0,00				
10	Oneri diversi per il personale (buoni pasto)	5.000,00	2.000,00	7.000,00	2.886,31	0,00	2.886,31	-4.113,69	2.623,92	2.623,92	0,00	2.623,92	0,00	9.623,00	5.510,23	-4.112,77	0,00				
12	Irap dipendenti	33.000,00	0,00	33.000,00	31.137,16	0,00	31.137,16	-1.862,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00	31.137,16	-1.862,84	0,00				
14	Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato al Direttore	52.300,00	0,00	52.300,00	34.832,46	17.416,24	52.248,70	-51,30	17.416,24	17.138,26	0,00	17.138,26	-277,98	52.300,00	51.970,72	-329,28	17.416,24				
1.1.1.3	CATEGORIA 3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI																				
1	Fitti passivi, oneri locativi strutture del Parco, della Comunità del Parco e del C.T.A.	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	9.994,53	0,00	9.994,53	-5,47	20.000,00	19.994,53	-5,47	0,00				
2	Gestione e funzionamento del Parco, convenzioni e gestioni associate dei servizi con Parchi regionali ed Enti territoriali	95.000,00	0,00	95.000,00	67.977,00	22.000,00	89.977,00	-5.023,00	2.620,86	0,00	617,50	617,50	-2.003,36	95.000,00	67.977,00	-27.023,00	22.617,50				
3	Manutenzioni beni mobili e immobili	5.000,00	5.000,00	10.000,00	6.362,14	2.170,43	8.532,57	-1.467,43	3.950,69	3.138,72	0,00	3.138,72	-811,97	13.950,00	9.500,86	-4.449,14	2.170,43				
5	Sicurezza e salute sui luoghi di lavoro	5.000,00	0,00	5.000,00	4.500,00	0,00	4.500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	4.500,00	-500,00	0,00				
6	Energia elettrica, acqua, riscaldamento e tassa R.S.U.	16.000,00	0,00	16.000,00	10.225,78	2.196,14	12.421,92	-3.578,08	11.618,84	11.178,65	11.178,65	11.178,65	-440,19	27.000,00	21.404,43	-5.595,57	2.196,14				
7	Spese di gestione automezzi dell'Ente (manutenzione e carburante)	6.800,00	0,00	6.800,00	4.429,15	2.370,85	6.800,00	0,00	3.969,03	3.969,03	0,00	3.969,03	0,00	10.700,00	8.398,18	-2.301,82	2.370,85				
8	Telefonia mobile e fissa	23.000,00	0,00	23.000,00	11.615,44	0,00	11.615,44	-11.384,56	4.591,01	4.591,01	0,00	4.591,01	0,00	27.500,00	16.206,45	-11.293,55	0,00				
9	Servizio di vigilanza e pulizie locali	18.000,00	0,00	18.000,00	16.148,65	1.151,35	17.300,00	-700,00	7.302,43	7.302,43	0,00	7.302,43	0,00	25.000,00	23.451,08	-1.548,92	1.151,35				

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ANNO 2012

parco nazionale appennino toscano emiliano

PARTE II SPESE

codice	Denominazione	Gestione di competenza						Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa			Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)	
		Previsioni			Somme impegnate			Differenze in + (10-7) o in - (7-10) rispetto alle previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni in + (16-13) o in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti		Differenze in + (20-19) o in - (19-20) rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni in aumento (7-4) o diminuzione (4-7)	Definitive (4+9-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totale impegni (8+9)										
N.	3	4	5-6	7	8	9	10	11-12	13	14	15	16	17-18	19	20	21-22	23
1-2																	
11	Polizze assicurative varie	14.000,00	0,00	14.000,00	11.605,25	51,00	11.656,25	-2.343,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	11.605,25	-2.394,75	51,00
12	Oneri postali, telegrafici, spedizioni e comunicazioni varie	1.500,00	0,00	1.500,00	649,00	396,00	1.045,00	-455,00	446,00	408,00	0,00	408,00	-40,00	1.500,00	1.057,00	-443,00	396,00
13	Assicurazioni e bolli di circolazione automezzi Ente.	5.000,00	0,00	5.000,00	2.416,60	0,00	2.416,60	-2.583,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	2.416,60	-2.583,40	0,00
14	Spese per registrazione contratti	1.500,00	0,00	1.500,00	500,54	0,00	500,54	-999,46	488,56	488,56	0,00	488,56	0,00	1.500,00	989,10	-510,90	0,00
16	Spese per concorsi, comitati e commissioni.	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
17	Servizi e convenzioni per struttura amministrativa e tecnica tramite agenzie interinali.	40.000,00	0,00	40.000,00	12.228,71	0,00	12.228,71	-27.771,29	16.227,01	15.307,20	0,00	15.307,20	-919,81	40.000,00	27.535,91	-12.464,09	0,00
18	Iscrizione e quote associative fedorparchi, G.A.L. ed altre	15.000,00	20.000,00	35.000,00	14.364,56	17.200,00	31.564,56	-3.435,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	14.364,56	-20.635,44	17.200,00
19	Carte, cancelleria e stampati	6.000,00	0,00	6.000,00	249,31	0,00	249,31	-5.750,69	2.216,21	2.026,82	0,00	2.026,82	-189,39	6.000,00	2.276,13	-5.923,87	0,00
21	Materiali e accessori	25.000,00	5.000,00	30.000,00	16.971,90	11.843,83	28.815,73	-1.184,27	4.933,01	4.875,96	0,00	4.875,96	-57,05	34.900,00	21.847,86	-13.052,14	11.843,83
22	Servizi informatici	15.000,00	5.000,00	20.000,00	9.780,81	9.159,99	18.940,80	-1.059,20	294,45	54,45	0,00	54,45	-240,00	20.000,00	9.835,26	-10.164,74	9.159,99
27	Gestione IVA e conseguenti denunce on-line	7.000,00	0,00	7.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	6.000,00	-1.000,00	0,00
28	Gestione Centri Visita	50.000,00	0,00	50.000,00	36.116,00	12.550,00	48.666,00	-1.334,00	26.420,00	24.920,00	1.500,00	26.420,00	0,00	76.420,00	61.036,00	-15.384,00	14.050,00
29	Server in cloud	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	3.496,81	3.496,81	-2.503,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	3.496,81
30	Servizi per struttura amministrativa e tecnica	0,00	25.000,00	25.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	20.000,00	-5.000,00	0,00
1.1.2 UNITA' PREVISIONALE 3 LIVELLO II - INTERVENTI DIVERSI																	
1.1.2.1 CATEGORIA 1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																	
1	Spese per il funzionamento del C.T.A.	50.000,00	0,00	50.000,00	31.313,23	10.964,47	42.297,70	-7.702,30	12.022,75	10.657,93	0,00	10.657,93	-1.364,82	62.000,00	41.971,16	-20.028,84	10.964,47
2	Espropriazioni ed indennizzi	8.000,00	4.000,00	12.000,00	9.745,47	0,00	9.745,47	-2.254,53	243,00	243,00	0,00	243,00	0,00	12.000,00	9.988,47	-2.011,53	0,00
5	Progetto Neve Natura (organizzazione di eventi)	20.000,00	10.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	18.207,00	8.600,00	0,00	8.600,00	-9.607,00	48.000,00	39.600,00	-8.400,00	0,00
6	Uscite per attività promozionali e comunicazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.856,10	0,00	0,00	0,00	-6.856,10	6.856,00	0,00	-6.856,00	0,00
7	Programma accesso sostenibile al Parco	20.000,00	30.000,00	50.000,00	42.488,79	2.899,93	45.388,72	-4.611,28	15.160,00	14.328,80	0,00	14.328,80	-831,20	65.160,00	56.817,59	-8.342,41	2.899,93
9	Interventi per miglioramenti e restauri ambientali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	-26.000,00	26.000,00
10	Progetto Fare per Caprie	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	13.149,01	8.780,00	0,00	8.780,00	-4.369,01	33.149,00	28.780,00	-4.369,00	0,00
11	Tradizione ed identità della comunità locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.605,11	2.605,11	0,00	2.605,11	0,00	2.605,11	2.605,11	0,00	0,00
12	Tutela e manutenzione del Parco, della flora, della fauna selvatica e dell'ambiente naturale	100.000,00	35.000,00	135.000,00	107.726,17	26.168,29	133.894,46	-1.105,54	74.774,34	36.265,86	8.974,23	45.240,09	-29.534,25	249.774,00	143.992,03	-105.781,97	35.142,52
14	Promozione turistica e valorizzazione delle produzioni agroalimentari tipiche	15.000,00	20.000,00	35.000,00	5.105,00	29.895,00	35.000,00	0,00	24.620,00	23.064,90	0,00	23.064,90	-1.555,10	59.000,00	28.169,90	-30.830,10	29.895,00
15	Spese notarili per passaggio beni ex Parco del Gigante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817,96	817,96	0,00	817,96	0,00	818,00	817,96	-0,04	0,00
16	Attività accessibili per disabili	4.000,00	6.000,00	10.000,00	6.500,00	3.500,00	10.000,00	0,00	8.000,00	2.000,00	6.000,00	8.000,00	0,00	18.000,00	8.500,00	-9.500,00	9.500,00
17	Life Lupo Plus 2007 (contributo U.E.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.072,46	92.315,18	4.855,08	97.170,26	-3.902,20	92.962,00	92.315,18	-646,82	4.855,08
22	Convivenza possibile (biodiversità)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.925,34	35.925,00	0,00	35.925,00	-0,34	35.925,00	35.925,00	0,00	0,00
23	Progetto Parco nel mondo	90.000,00	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	27.000,00	27.000,00	0,00	27.000,00	0,00	117.000,00	117.000,00	0,00	0,00
25	Elaborazione di una strategia di sistema e di azioni per la conservazione della Biodiversità (da Regione Toscana 80%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00	24.000,00	0,00	24.000,00	0,00	-24.000,00	24.000,00
26	Materiale promozionale per attività istituzionale	100.000,00	20.000,00	120.000,00	100.497,72	19.264,23	119.761,95	-238,05	80.823,31	74.300,82	0,00	74.300,82	-6.522,49	200.000,00	174.798,54	-25.201,46	19.264,23
27	Progetto conservazione Biodiversità in Toscana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,46	0,00	40.000,46	40.000,46	0,00	40.000,00	40.000,00	-40.000,46	40.000,46
28	Programma Operativo Italia - Francia Marittimo - Sotto Programma Osservatorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173.954,60	20.059,17	153.895,43	173.867,60	-87,00	173.954,00	20.059,17	-153.894,83	153.895,43
30	Interventi a difesa della Biodiversità nel P.N.A.T.E. - Festa nei Parchi nella mente del lupo (F.do Reg.le Toscana 2010)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.019,04	0,00	42.019,04	42.019,04	0,00	42.019,00	0,00	-42.019,00	42.019,04
32	Trasferimento contributi per attività Progetto "Life ecocluster" partner	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489.867,00	30.462,80	459.404,20	489.867,00	0,00	489.867,00	30.462,80	-459.404,20	459.404,20
33	Progetto Life "Ecocluster" - (parte gestita dall'Ente)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334.652,46	99.362,53	235.289,91	334.652,44	-0,02	320.000,00	99.362,53	-220.637,47	235.289,91
34	Progetto Parchi di Mare e d'Appennino	40.000,00	71.900,00	111.900,00	37.668,50	30.890,50	68.559,00	-43.341,00	26.000,00	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	131.000,00	63.668,50	-67.331,50	30.890,50
35	Progetto di Educazione Ambientale (da R.E.R.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
36	Progetto "Il Palalupo" (parte finanziata da fondo regionale toscana 2011)	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	-65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	-65.000,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ANNO 2012

parco nazionale appennino tosco emiliano

PARTE II SPESE

codice	Denominazione	Gestione di competenza						Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa			Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)	
		Previsioni			Somme impegnate			Differenze in + (10-7) o in - (7-10) rispetto alle previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni in + (16-13) o in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti		Differenze in + (20-19) o in - (19-20) rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni in aumento (7-4) o diminuzione (4-7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totale impegni (8+9)										
N.		4	5-6	7	8	9	10	11-12	13	14	15	16	17-18	19	20	21-22	23
37	"Parco e WEB"	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
38	Azioni per il turismo Equestre	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	30.000,00
39	Gestione Faunistica	0,00	35.000,00	35.000,00	14.335,44	19.765,65	34.101,09	-898,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	14.335,44	-20.664,56	19.765,65
40	Realizzazione Carta Escursionistica	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00
1.1.2.3 CATEGORIA 3 - ONERI FINANZIARI																	
1	Oneri finanziari e spese di bollo.	1.500,00	0,00	1.500,00	124,38	0,00	124,38	-1.375,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	124,38	-1.375,62	0,00
1.1.2.4 CATEGORIA 4 - ONERI TRIBUTARI																	
1	Imposte, tasse e tributi vari	1.000,00	0,00	1.000,00	36,00	0,00	36,00	-964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	36,00	-964,00	0,00
1.1.2.6 CATEGORIA 6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																	
2	Fondo di riserva per le spese impreviste	20.000,00	-3.348,00	16.652,00	0,00	0,00	0,00	-16.652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.690,00	0,00	-13.690,00	0,00
3	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti.	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
4	Somme da versare ai sensi dell'art. 6 del D. L. n. 78/2010, riferite al comma 7,8,9,12,13,14	5.568,00	0,00	5.568,00	5.568,00	0,00	5.568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.568,00	5.568,00	0,00	0,00
5	Somme da versare ai sensi del comma 21, art. 6 del D.Lgs. 78/2010, riferite al comma 3 dell'art. 6	0,00	4.519,00	4.519,00	4.519,00	0,00	4.519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.519,00	4.519,00	0,00	0,00
9	Rimborso economie connesse al D.L. 112/08 convertito dalla L. 133/08	0,00	3.348,00	3.348,00	3.348,00	0,00	3.348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.348,00	3.348,00	0,00	0,00
1.1.4 UNITA' PREVISIONALE 3 LIVELLO IV - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI																	
1.1.4.1 CATEGORIA 1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA																	
1	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESP. Centro di responsabilità generico		1.437.605,00	419.730,00 -3.348,00	1.853.987,00	1.169.793,09	286.728,57	1.456.521,66	0,00 -397.465,34	1.762.204,53	686.312,01	1.006.224,40	1.692.536,41	0,00 -69.668,12	3.539.736,11	1.856.105,10	0,00 -1.683.631,01	1.292.952,97
TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI		1.437.605,00	419.730,00 -3.348,00	1.853.987,00	1.169.793,09	286.728,57	1.456.521,66	0,00 -397.465,34	1.762.204,53	686.312,01	1.006.224,40	1.692.536,41	0,00 -69.668,12	3.539.736,11	1.856.105,10	0,00 -1.683.631,01	1.292.952,97
1 CENTRO DI RESPONSABILITÀ 1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ GENERICO																	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ANNO 2012

parco nazionale appennino tosco emiliano

PARTE II SPESE

codice	Denominazione	Gestione di competenza						Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa			Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)	
		Previsioni			Somme impegnate			Differenze in + (10-7) o in - (7-10) rispetto alle previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimaste da pagare (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni in + (16-13) o in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti		Differenze in + (20-19) o in - (19-20) rispetto alle previsioni
N.	Iniziali	Variazioni in aumento (7-4) o diminuzione (4-7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totale impegni (8+9)	11-12									13	
1-2	3	4	5-6	7	8	9	10	11-12	13	14	15	16	17-18	19	20	21-22	23
1.2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE																
1.2.1	UNITA' PREVISIONALE 3 LIVELLO I - INVESTIMENTI																
1.2.1.1	CATEGORIA 1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI																
5	Realizzazione tabellazione e segnaletica di riferimento	5.000,00	20.000,00	25.000,00	12.008,04	8.255,35	20.263,39	-4.736,61	38.854,54	3.054,04	33.744,65	36.798,69	-2.055,85	55.000,00	15.062,08	-39.937,92	42.000,00
11	Gestione forestale e difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00
13	Interventi per il turismo sostenibile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.228,68	38.228,38	0,00	38.228,38	-0,31	38.228,38	38.228,38	-0,62	0,00
14	Interventi per mobilità sostenibile nel Parco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.301,10	0,00	33.301,10	33.301,10	0,00	33.301,00	0,00	-33.301,00	33.301,10
15	Interventi per il miglioramento ambientale di area del Parco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.003,48	112.003,48	0,00	112.003,48	0,00	112.004,00	112.003,48	-0,52	0,00
17	Allestimento attrezzature centri visita e punti di informazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.360,25	2.360,25	0,00	2.360,25	0,00	2.361,00	2.360,25	-0,75	0,00
20	Cardio protezione nel Parco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.866,00	0,00	0,00	0,00	-1.866,00	1.866,00	0,00	-1.866,00	0,00
28	Azioni di sostegno per l'educazione ambientale e per il turismo consapevole	20.000,00	35.000,00	55.000,00	48.598,33	6.395,00	54.993,33	-6,67	26.694,01	18.054,91	2.500,00	20.554,91	-6.139,10	75.000,00	66.653,24	-8.346,76	8.895,00
31	Interventi per l'accoglienza dei visitatori (finanziato dall'avanzo d'amministrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.594,73	38.792,94	311.801,79	350.594,73	0,00	350.594,00	38.792,94	-311.801,06	311.801,79
33	Realizzazione porta di accesso del Parco (finanziato da Provincia di Parma)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.285,84	0,00	3.285,84	3.285,84	0,00	3.285,00	0,00	-3.285,00	3.285,84
34	Atelier dell'acqua in collaborazione con Reggio Children	90.000,00	20.000,00	110.000,00	60.259,81	49.130,95	109.390,76	-609,24	67.836,50	66.540,27	0,00	66.540,27	-1.296,23	160.000,00	126.800,08	-33.199,92	49.130,95
36	Conservazione biodiversità agro-zootecnica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.930,26	1.500,00	0,00	1.500,00	-430,26	1.930,00	1.500,00	-430,00	0,00
38	Cofinanziamento progetti per la tutela della biodiversità e sviluppo socioeconomico compatibile (Finanziato da avanzo d'amministrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.834,74	107.116,25	116.718,49	223.834,74	0,00	223.834,00	107.116,25	-116.717,75	116.718,49
39	P.S.R. Regione E.R. 2007/2013 Asse 2 Misure 226/227	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575,00	575,00	0,00	575,00	0,00	575,00	575,00	0,00	0,00
41	POR - FESR 2007/2013 - Asse 4: Azione 4.1.1.1 "Porte del Parco"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.133,24	139.904,83	59.935,23	198.840,06	-293,18	199.133,00	139.904,83	-59.228,17	58.935,23
42	Progetto Life plus 08 - GYPSUM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.197,79	35.044,37	53.153,42	88.197,79	0,00	88.197,00	35.044,37	-53.152,63	53.153,42
43	Progetto di sistema "Alta via dei Parchi"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326.407,25	214.770,45	111.636,78	326.407,23	-0,02	260.000,00	214.770,45	-45.229,55	111.636,78
44	Cofinanziamento progetti	0,00	55.000,00	55.000,00	15.000,00	35.000,00	50.000,00	-5.000,00	177.200,00	4.507,25	94.292,75	98.800,00	-78.400,00	220.000,00	19.507,25	-200.492,75	129.292,75
45	POR FESR Toscana - linea 2.2	291.722,00	38.278,00	330.000,00	0,00	0,00	0,00	-330.000,00	291.966,40	92.448,95	199.517,45	291.966,40	0,00	600.000,00	92.448,95	-507.551,05	199.517,45
46	UFFICIO I.A.T. IN LOC. ROMETTA	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
47	PSR 2007-2013 ASSE 3 - Misura 323 - Sottomisura 2 "Realizzazione delle Misure Specifiche di Conservazione e dei Piani di Gestione dei siti Natura 2000"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.475,19	13.066,73	8.408,46	21.475,19	0,00	18.142,00	13.066,73	-5.075,27	8.408,46
48	PROGETTO BIKE SHARING	163.072,00	0,00	163.072,00	163.072,00	0,00	163.072,00	0,00	142.270,00	142.270,00	0,00	142.270,00	0,00	305.342,00	305.342,00	0,00	0,00
49	Misura 322 "sviluppo e rinnovamento villaggi"	162.113,00	0,00	162.113,00	0,00	0,00	0,00	-162.113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.113,00	0,00	-162.113,00	0,00
50	Lavori di manutenzione straordinaria caserme C.T.A.	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
51	PSR 2007/2013 mis. 227 sostegno agli investimenti forestali non produttivi	0,00	895.742,00	895.742,00	397.676,83	498.065,17	895.742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	895.742,00	397.676,83	-498.065,17	498.065,17
52	Reg. (CE) 1698/05 - PSR 2007/2012 mis. 216 - azione 1 (sentieri piazzole e cartellonistica) da AGREA RER	0,00	288.083,00	288.083,00	273.314,06	10.368,07	283.682,13	-4.400,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.083,00	273.314,06	-14.768,94	10.368,07
53	Realizzazione "Porta di Marra"	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	2.588,02	2.588,02	-27.411,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	2.588,02
1.2.1.2	CATEGORIA 2 - ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																
2	Acquisto mobili, arredi e macchine per l'ufficio	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	9.309,86	9.309,86	-2.690,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	9.309,86
3	Acquisto di apparecchiature e programmi informatici	15.000,00	0,00	15.000,00	8.058,60	5.817,07	13.875,67	-1.124,33	46.748,80	5.566,00	0,00	5.566,00	-41.182,80	50.000,00	13.624,60	-36.375,40	5.817,07
7	Impianti fotovoltaici nelle caserme del CTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.169,00	42.169,00	0,00	42.169,00	0,00	42.169,00	42.169,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	796.907,00	1.444.103,00	2.241.010,00	977.987,67	624.929,49	1.602.917,16	0,00	2.309.932,81	1.150.973,10	1.027.295,96	2.178.269,06	0,00	4.351.900,00	2.128.960,77	-2.222.939,23	1.652.225,45
			0,00					-838.092,94					-131.663,75				

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ANNO 2012

parco nazionale appennino tosco emiliano

PARTE II SPESE

codice	Denominazione	Gestione di competenza							Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa			Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)	
		Previsioni			Somme impegnate				Differenze in + (10-7) o in - (7-10) rispetto alle previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni in + (16-13) o in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti		Differenze in + (20-19) o in - (19-20) rispetto alle previsioni
		Iniziali	Variazioni in aumento (7-4) o diminuzione (4-7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totale impegni (8+9)	11-12										
N.	3	4	5-6	7	8	9	10	11-12	13	14	15	16	17-18	19	20	21-22	23	
	CENTRO DI RESP. Centro di responsabilità generico																	
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	796.907,00	1.444.103,00 0,00	2.241.010,00	977.987,67	624.929,49	1.602.917,16	0,00 -638.092,84	2.309.932,81	1.150.973,10	1.027.295,96	2.178.269,06	0,00 -131.663,75	4.351.900,00	2.128.960,77	0,00 -2.222.939,23	1.652.225,45	
1	CENTRO DI RESPONSABILITÀ 1 - CENTRO DI RESPONSABILITÀ GENERICI																	
1.4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO																	
1.4.1	UNITA' PREVISIONALE 3 LIVELLO I - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																	
1.4.1.1	CATEGORIA 1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																	
1	Ritenute erariali	150.000,00	0,00	150.000,00	126.985,87	0,00	126.985,87	-23.014,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	126.985,87	-23.014,13	0,00	
2	Ritenute previdenziali e assistenziali	100.000,00	0,00	100.000,00	31.909,39	444,88	32.354,27	-67.645,73	361,54	361,54	0,00	361,54	0,00	100.000,00	32.270,93	-67.729,07	444,88	
5	Rimborsi di somme per conto di terzi	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	7.619,48	7.619,48	-292.380,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	-300.000,00	7.619,48	
6	Depositi cauzionali da terzi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	
7	Anticipazioni fondo economato	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00	
10	Partite in sospeso	100.000,00	0,00	100.000,00	3.960,04	0,00	3.960,04	-96.039,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	3.960,04	-96.039,96	0,00	
	TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. Centro di responsabilità generico	715.000,00	0,00 0,00	715.000,00	162.855,30	8.064,36	170.919,66	0,00 -544.080,34	361,54	361,54	0,00	361,54	0,00 0,00	715.000,00	163.216,84	0,00 -551.783,16	8.064,36	
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	715.000,00	0,00 0,00	715.000,00	162.855,30	8.064,36	170.919,66	0,00 -544.080,34	361,54	361,54	0,00	361,54	0,00 0,00	715.000,00	163.216,84	0,00 -551.783,16	8.064,36	
	Riepilogo dei titoli																	
	Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm.va "Centro di responsabilità generico"																	
	Titolo I	1.437.605,00	416.382,00	1.853.987,00	1.169.793,09	286.728,57	1.456.521,66	-397.465,34	1.762.204,53	686.312,01	1.006.224,40	1.692.536,41	-69.668,12	3.539.736,11	1.856.105,10	-1.683.631,01	1.292.952,97	
	Titolo II	796.907,00	1.444.103,00	2.241.010,00	977.987,67	624.929,49	1.602.917,16	-638.092,84	2.309.932,81	1.150.973,10	1.027.295,96	2.178.269,06	-131.663,75	4.351.900,00	2.128.960,77	-2.222.939,23	1.652.225,45	
	Titolo IV	715.000,00	0,00	715.000,00	162.855,30	8.064,36	170.919,66	-544.080,34	361,54	361,54	0,00	361,54	0,00	715.000,00	163.216,84	-551.783,16	8.064,36	
	Totale delle uscite Centro di responsabilità amm.va "Centro di responsabilità generico"	2.949.512,00	1.860.485,00 0,00	4.809.997,00	2.310.636,06	919.722,42	3.230.358,48	0,00 -1.579.638,52	4.072.498,88	1.837.646,65	2.033.520,36	3.871.167,01	0,00 -201.331,87	8.606.636,11	4.148.282,71	0,00 -4.458.353,40	2.953.242,78	
	Riepilogo delle uscite di tutti i Centri di responsabilità amm.va																	
	Titolo I	1.437.605,00	416.382,00	1.853.987,00	1.169.793,09	286.728,57	1.456.521,66	-397.465,34	1.762.204,53	686.312,01	1.006.224,40	1.692.536,41	-69.668,12	3.539.736,11	1.856.105,10	-1.683.631,01	1.292.952,97	
	Titolo II	796.907,00	1.444.103,00	2.241.010,00	977.987,67	624.929,49	1.602.917,16	-638.092,84	2.309.932,81	1.150.973,10	1.027.295,96	2.178.269,06	-131.663,75	4.351.900,00	2.128.960,77	-2.222.939,23	1.652.225,45	
	Titolo IV	715.000,00	0,00	715.000,00	162.855,30	8.064,36	170.919,66	-544.080,34	361,54	361,54	0,00	361,54	0,00	715.000,00	163.216,84	-551.783,16	8.064,36	
	TOTALE	2.949.512,00	1.860.485,00 0,00	4.809.997,00	2.310.636,06	919.722,42	3.230.358,48	0,00 -1.579.638,52	4.072.498,88	1.837.646,65	2.033.520,36	3.871.167,01	0,00 -201.331,87	8.606.636,11	4.148.282,71	0,00 -4.458.353,40	2.953.242,78	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - ANNO 2012

parco nazionale appennino tosco emiliano

PARTE II SPESE

codice	Denominazione	Gestione di competenza						Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa			Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)		
		Previsioni			Somme impegnate			Differenze in + (10-7) o in - (7-10) rispetto alle previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni in + (16-13) o in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti		Differenze in + (20-19) o in - (19-20) rispetto alle previsioni	
N.	1-2	3	4	5-6	7	8	9									10		11-12
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		2.949.512,00	1.860.485,00 0,00	4.809.997,00	2.310.636,06	919.722,42	3.230.358,48	0,00 -1.579.638,52	4.072.498,88	1.837.646,65	2.033.520,36	3.871.167,01	0,00 -201.331,87	8.606.636,11	4.148.282,71	0,00 -4.458.353,40	2.953.242,78



Rendiconto della gestione finanziaria 2012

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA al 31/12/2012 (Allegato "15")

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2012			€ 2.309.762,82
Riscossioni	in c/competenza	€ 2.240.555,93	
	in c/residui	€ 352.797,61	€ 2.593.353,54
Pagamenti	in c/competenza	€ 2.310.636,06	
	in c/residui	€ 1.837.646,65	€ 4.148.282,71
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2012			€ 754.833,65
Residui attivi	degli esercizi prec dell'esercizio	€ 2.193.023,41	
		€ 874.761,06	€ 3.067.784,47
Residui passivi	degli esercizi prec dell'esercizio	€ 2.033.520,36	
		€ 919.722,42	€ 2.953.242,78
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2012			€ 869.375,34
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2013 risulta così prevista:			
Parte Vincolata			
al Trattamento di fine rapporto dicui già applicato al Bilancio di Previsione 2013 ai Fondi per rischi e oneri(*)		€ 109.474,64	
al progetto GYPSUM		€ 103.365,00	
Totale parte vincolata			€ 212.839,64
Parte disponibile di cui:			
già applicata al bilancio di previsione 2013		€ -	
parte disponibile da applicare		€ 656.535,70	
Totale parte disponibile			€ 656.535,70
Totale Risultato di amministrazione			€ 869.375,34

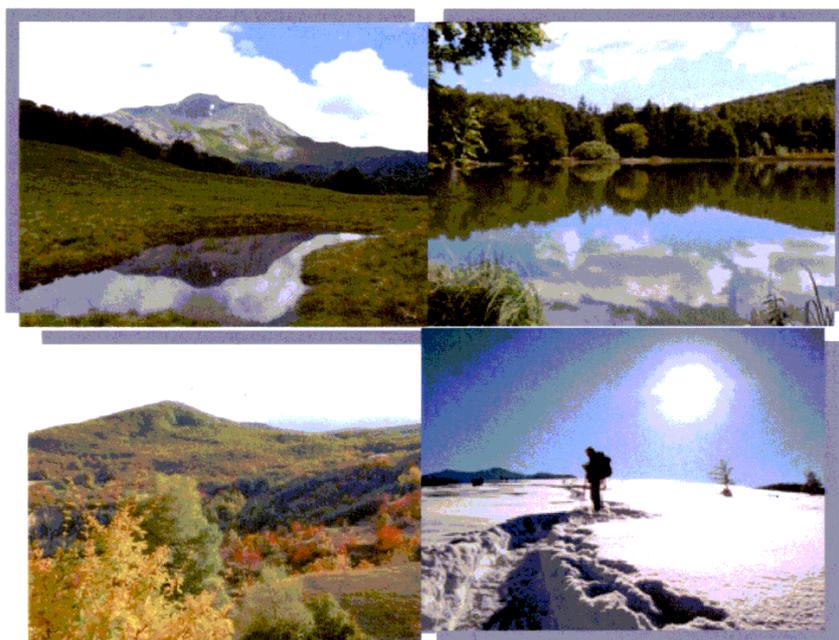
(*) Vds. Art. 19 del regolamento

PAGINA BIANCA



NOTA INTEGRATIVA ANNO 2012

al rendiconto generale 2012



PAGINA BIANCA



Il contenuto redatto ai sensi del capo III del D.P.R. n. 97/03 della Nota Integrativa è disciplinato dall'art. 44 del D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 che, schematicamente, prevede l'illustrazione dei seguenti punti:

1. Introduzione

2. Analisi delle voci del Conto di Bilancio

- 2.a) Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive
- 2.b) Variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno
- 2.c) Analisi puntuale del risultato di amministrazione con evidenziazione della composizione e destinazione;
- 2.d) Composizione residui attivi e passivi per ammontare e per anno;
- 2.e) Composizione disponibilità liquide (tesoriere, cassa interna, casse decentrate);

3. Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale

- 3.a) Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale dell'anno 2012;

4. Analisi delle voci del Conto Economico

- 4.a) Analisi delle voci del Conto Economico dell'anno 2012;

5. Altre notizie integrative

- 5.a) Dati relativi al personale dipendente;
- 5.b) Analisi delle disposizioni in materia di contenimento di spese applicate al consuntivo 2012.

PAGINA BIANCA



1) **INTRODUZIONE**

L'esercizio 2012 rappresenta l'ottavo esercizio di introduzione della gestione contabile sulla base delle indicazioni contenute nel Dpr. 97/03 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975 n°70".

Nell'esercizio 2007 l'Ente si è dotato di uno strumento informatico per la gestione della contabilità finanziaria e per lo sviluppo e la predisposizione della modulistica prevista e allegata al D.P.R. 97/03, che si è rivelato insufficiente e carente per la predisposizione della contabilità economica-patrimoniale, così come disciplinato dal D.P.R. 97/03. Nel 2011 si ritiene necessario provvedere alla sostituzione del software in uso procedendo all'inserimento di tutti i dati nel nuovo programma di contabilità acquistato. Si cercherà di sperimentare per i prossimi esercizi anche l'elaborazione della contabilità economica-patrimoniale mentre ancora per il rendiconto del 2012 si procede alla riclassificazione dei dati finanziari manualmente come già fatto in passato.

In considerazione di quanto sopra precisato, si evidenzia che, la formazione dei dati per la predisposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico deriva da un'attività di riclassificazione delle risultanze del Bilancio Finanziario tendendo alla realizzazione e rappresentazione dei medesimi dati sulla base dei criteri di competenza economica. Ciò in relazione alla possibilità di fatto consentita dal Dpr 97/03 laddove, nel prescrivere la rappresentazione degli schemi civilistici, non impone la tenuta di una contabilità generale secondo il metodo della Partita Doppia affiancata alla Contabilità Finanziaria che richiede una struttura in termini di risorse umane facenti parte del servizio finanziario non al momento disponibili.

Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla L. n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio comprendente il rendiconto finanziario decisionale (per categorie) e il rendiconto finanziario gestionale (per capitoli);*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale,*
- *Nota integrativa.*

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- *La situazione amministrativa ove è riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione;*
- *La relazione sulla gestione;*



- *La relazione del Collegio dei revisori dei conti.*

Il rendiconto generale dell'esercizio 2012 di cui il presente documento costituisce parte integrante, è redatto conformemente agli art. 2423,2423-ter,2424-bis,2425,2425-bis del Codice Civile ed ispirato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, c.1, C.C. e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C.

2. ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DI BILANCIO

In base all'art. 39 del Dpr 97/03, il Conto del Bilancio si compone del Rendiconto Finanziario Decisionale e del Rendiconto Finanziario Gestionale.

Il Rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli di spesa e presenta un livello di maggior dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto decisionale.

2.a) Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive

Il Rendiconto Finanziario Decisionale si articola in UPB di 1^o livello, così come il Preventivo Finanziario Decisionale 2012, che è stato approvato con Delibera n. 33 del 17/11/2011.

E' stato istituito, per l'anno 2012, un unico centro di responsabilità denominato "centro di responsabilità amministrativa".

Il Rendiconto Finanziario Gestionale si articola in capitoli così come il Preventivo Finanziario Gestionale ed evidenzia: partendo dalla situazione di previsione le variazioni in + o in -, le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere; le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare; la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti; le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui; il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

ENTRATA	2011	2012
GESTIONE IN CONTO COMPETENZA		
SOMME ACCERTATE (A)	€ 2.558.271,01	€ 3.115.316,99
SOMME RISCOSE (B)	€ 2.305.729,00	€ 2.240.555,93
SOMME RIMASTE DA RISCUOTERE (A-B)	€ 252.542,01	€ 874.761,06
GESTIONE IN CONTO RESIDUI		
RESIDUI ATTIVI INIZIALI (C)	€ 2.889.929,21	€ 2.708.140,02
RESIDUI RISCOSSI (D)	€ 419.366,37	€ 352.797,61
RESIDUI RADIATI (E)	€ 14.964,83	€ 162.319,00
RESIDUI ATTIVI FINALI (C- D-E)	€ 2.455.598,01	€ 2.193.023,41



USCITA	2011	2012
GESTIONE IN CONTO COMPETENZA		
SOMME IMPEGNATE (A)	€ 2.123.398,43	€ 3.230.358,48
SOMME PAGATE (B)	€ 1.145.620,14	€ 2.310.636,06
SOMME RIMASTE DA PAGARE (A-B)	€ 977.778,29	€ 919.722,42
GESTIONE IN CONTO RESIDUI		
RESIDUI PASSIVI (C)	€ 4.736.862,99	€ 4.072.498,88
RESIDUI PAGATI (D)	€ 1.605.630,21	€ 1.837.646,65
RESIDUI RADIATI (E)	€ 36.512,19	€ 201.331,87
RESIDUI PASSIVI FINALI (C- D-E)	€ 3.094.720,59	€ 2.033.520,36

Partendo dai dati sopra esposti è possibile elaborare significativi indici sull'andamento finanziario dell'Ente nel 2011 e nel 2012 e porli a raffronto.

Indicatori di Entrata

Indicatori di Entrata	2011	2012
Tasso di riscossione (riscosso/accertato) da competenza	91%	72%
Tasso di smaltimento residui (riscossi+radiati/residui iniziali) da residui	16%	20%

Come si evince dai suesposti indicatori di Entrata in c/competenza si ha un buon tasso di riscossione nell'anno 2011 mentre nell'anno 2012 il tasso di riscossione è inferiore in quanto è iniziata in competenza la fase dell'accertamento di progetti importanti a gestione vincolata che verranno incassati a conclusione dello stato finale delle varie opere quindi a residuo.

Nell'indicatore relativo alle Entrate a residui sono stati inseriti anche i dati relativi ai residui radiati per riaccertamento (che per l'esercizio 2012 ammontano a € 162.319,00) oltre che quelli riscossi.

IL tasso di riscossione dell'entrata sulla gestione dei residui è dovuto a progetti finanziati con specifica destinazione per i quali è ancora in corso la fase di liquidazione che dipende dalla conclusione degli stati finali dei rispettivi progetti.

Indicatori di Uscita

Indicatori di Uscita	2011	2012
Tasso di liquidazione (pagato/impegnato)	54%	72%
Tasso di smaltimento residui (pagati+radiati/residui iniziali)	35%	51%



Nell'indicatore relativo alle Uscite a residuo sono stati inseriti anche i dati relativi ai residui radiati per riaccertamenti (che per l'esercizio 2012 ammontano ad € 201.331,87), oltre che a quelli pagati. Dalle percentuali si evince che esiste buona capacità di smaltimento dei residui passivi sia per l'anno 2011 (35%) che meglio ancora per l'anno 2012 (51%).

Nelle tabelle che seguono vengono esposti i dati finali sia della gestione di cassa che della complessiva gestione finanziaria dell'esercizio 2012:

RISULTANZE FINALI GESTIONE FINANZIARIA ANNO 2012

Risultanze Finali

Avanzo d'amministrazione applicato al Bilancio 2012	€ 851.791,00 +
Accertamenti	€ 3.115.316,99 +
Impegni	€ 3.230.358,48 -
Avanzo competenza	€ 736.749,51

come confermato da:

Minori accertamenti	€ 948.605,57 -
Maggiori accertamenti	€ 105.716,56+
Minori impegni	€ 1.579.638,52+
Avanzo competenza	€ 736.749,51

Il risultato complessivo di amministrazione è il seguente:

Fondo di cassa al 31/12/2012	€ 754.833,65+
Residui attivi al 31/12/2012	€ 3.067.784,47+
Residui passivi al 31/12/2012	€ 2.953.242,78 -
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2012	€ 869.375,34

Altro metodo per verificare il risultato dell'Avanzo d'Amministrazione al 31/12/2012:

Fondo di cassa iniziale al 01/01/2012	€ 2.309.762,82+
Tot. Reversali competenza	€ 2.240.555,93
Tot. Reversali residui	€ 352.797,61

	€ 2.593.353,54 +
Tot. Residui Attivi Competenza + Residui	€ 3.067.784,47 +
Tot. Mandati competenza	€ 2.310.636,06
Tot. Mandati residui	€ 1.837.646,65

	€ 4.148.282,71 -
Tot. Residui Passivi Competenza + Residui	€ 2.953.242,78 -

Avanzo d'Amministrazione al 31/12/2012	€ 869.375,34